



广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司

查询码防伪查询

评估报告查询网址:

<http://www.gdxdpg.com>:8080

评估报告防伪查询码: 1214211802972

声明: 以防伪查询码查询为准, 凡报告内容与本网址查询结果不一致, 即为虚假报告; 使用虚假报告所带来的后果我司不承担任何责任。

二维码防伪查询



普宁市县道新大线 (X096) 里湖至梅林桥段 改建工程第三方绩效评价报告

绩 21121600006

编制 (盖章): 广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司

主评人 (签名):

二〇二一年十二月十一日



项目关键信息表

项目名称	普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目第三方绩效评价
委托单位	揭阳市财政局
业务主管单位	普宁市地方公路管理站
第三方评价机构	广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司
评价对象及范围	普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目资金共 3499.2 万元
评价性质	事后评价
评价基准日	2020 年 12 月 31 日
评价实施时间	2021 年 9 月-2021 年 12 月
实施地点	揭阳市
绩效评价内容	从决策、过程、产出、效益四个方面，对普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目资金全面实施情况进行综合评价。
绩效评价结果	本次绩效评价采用百分制评分。绩效评价得分为 76.50 分，绩效评价结果等级为“中”。



目 录

第一部分：绩效报告	1
一、评价项目概要.....	1
（一）项目背景	1
（二）绩效目标完成情况	1
（三）评价金额及支出情况	1
二、评价结论与绩效分析.....	2
（一）总体结论	2
（二）各部分绩效分析	3
三、主要绩效.....	7
四、存在问题.....	7
（一）项目工期滞后时间较长	7
（二）现场有部分工程与施工图纸不符，需要根据现场实际情况及设计 单位意见进行完善	8
（三）道路安全设施与安全措施不够完善	8
（四）工程竣工验收后结算送审资料准备效率有待提高	8
（五）部分工程、财务资料档案管理不够完善	8
五、相关建议.....	9
（一）项目前期工作需要详细、后期延期申请需有理有据	9
（二）现场问题需要尽快召集相关单位确认处理	9



(三) 道路安全措施需要增加	9
(四) 提高竣工结算送审资料准备效率	10
(五) 完善项目后期资料归档	10
第二部分：分析报告	11
一、基本情况	11
(一) 资金背景	11
(二) 实施概况	12
(三) 绩效目标	12
二、绩效指标分析	13
(一) 决策指标分析	15
(二) 过程指标分析	17
(三) 项目产出情况	20
(四) 项目效益情况	22
附件	27
附件 1. 绩效评价技术说明	27
附件 2. 项目绩效考评指标表	39
附件 3. 项目资金明细表	52
附件 4. 满意度调查问卷	53
附件 5. 现场工作照片	56
附件 6. 评估机构企业法人营业执照副本复印件	56
附件 7. 《关于广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司的备案公告》	



复印件.....	67
附件 8. 主评人相关资质证明复印件	68



第一部分：

绩效报告

一、评价项目概要

（一）项目背景。

根据普宁市政府常务会议纪要（十五届 19 次〔2018〕1 号）、普发改行审〔2018〕2 号、普交发〔2018〕115 号等文件精神，提出提升公路网络整体等级水平，改善交通状况，提高综合运输能力，促进经济社会发展的任务目标。为贯彻落实普宁市委、市政府相关文件精神，普宁市地方公路管理站实施了县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程。项目的实施改善了普宁市西部山区交通滞后的情况，进一步提高了西部山区路网建设水平，实现互联互通，优化投资环境的决策部署。

（二）绩效目标完成情况。

根据相关文件，普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程专项资金的绩效目标：第一，提升路网整体水平；第二，改善交通状况，提高综合运输能力；第三，优化投资环境，促进社会经济发展。

（三）评价金额及支出情况。

普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目资金预算总投入 3499.2 万元。2018-2020 年普宁市财政下达专项资



金 2125 万元，其中 2018 年通过普财建请示〔2018〕159 号文件下达 610 万元，2019 年通过普财建请示〔2019〕25 号、普财建请示〔2019〕152 号、普财建请示〔2019〕228 号文件下达共 1179 万元，2020 年通过普财建请示〔2020〕201 号文件下达 336 万元。

根据现场评价提供资料，资金统筹使用于普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目，截至评估基准日 2020 年 12 月 31 日，已支付专项资金 2125 万元至项目施工单位，支出率为 100%。

表 1-1 评价资金金额及支出情况表

预算 总金额	3499.2 万元		实际到 位总金额	2125 万元
项目预算 明细	年度	预算金额	实际到 位金额	下达文件
	2018 年	610 万元	610 万元	普财建请示〔2018〕159 号
	2019 年	1179 万元	1179 万元	普财建请示〔2019〕25 号、普财建请示〔2019〕152 号、普财建请示〔2019〕228 号
	2020 年	336 万元	336 万元	普财建请示〔2020〕201 号

二、评价结论与绩效分析

（一）总体结论。

通过自评材料分析和现场评价，结合决策、过程、产出、效益四方面综合对资金使用进行比较分析，评价工作组认为：



总体上，县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目专项资金在决策、产出、项目效益方面表现良好，但在过程管理方面存在一定的问题，主要包括：项目工期滞后时间较长；现场有部分工程与施工图纸不符，需要根据现场实际情况及设计单位意见进行完善；道路安全设施与安全措施不够完善；工程结算和工程竣工验收效率有待提高；部分工程、财务资料归档管理不够完善等问题。

经综合分析县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程绩效评价得分为 76.50 分，绩效等级为中。

表 2-1 评价情况总表

评价因素	分值	评价得分	得分率
评价总得分	100	76.50	76.50%
一、项目决策	15	11	73.33%
二、过程管理	25	16.8	67.20%
三、项目产出	30	22.7	75.67%
四、项目效益	30	26	86.67%

（二）各部分绩效分析。

1. 决策分析。

该指标分值 15 分，评价得分 11 分，得分率 73.33%。从三级指标得分情况来看，项目立项依据充分性、立项程序规范性、资



金分配等方面表现较好，得分率为 100%。绩效目标合理性得分率 50.00%、绩效指标明确性综合得分率 33.33%，得分率一般。

普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程现场评价发现项目启动立项时没有完善的绩效目标，后期绩效目标制定不够清晰，在项目立项时并未设置绩效指标，设置的绩效指标可衡量度不够。

2. 过程管理分析。

该指标分值 25 分，评价得分 16.8 分，得分率 67.20%。从二级、三级指标得分情况看：

资金管理得分率 73.33%，得分率一般。下设资金到位率、预算执行率，得分率均为 60.00%。项目资金预算总投入 3499.2 万元，根据佐证资料文件，实际到位资金 2125 万元。其中 2018 年度到位资金 610 万元，2019 年度到位资金 1179 万元，2020 年度到位资金 336 万元，实际到位财政资金合计 2125 万元已全部拨付项目施工单位。资金使用合规性得分率 100%，得分率较好。项目资金使用基本符合相关财务管理制度。

组织实施得分率 61.54%，得分率一般。下设组织机构运转有效性得分率 66.67%。普宁市地方公路管理站组建了工程管理小组，并基本明确了相关职责，但是未制定内部沟通协调机制文件资料。从项目的实施情况来看，除了由于梅林桥基础施工时造成了工期的延误，其他阶段各管理部门沟通基本顺畅，职责基本能够执行



到位。管理制度健全性得分率 75.00%。根据现场评价情况，项目实行了财政通用的财务与项目内部管理制度，并未根据本项目自身实际情况制定项目的财务管理制度和内部管理制度。制度执行有效性得分率 50.00%。项目的实施基本符合相关的管理规定，但是仍存在部分问题，例如：第一，工程延期审批的佐证资料不够充分、不够详细、说服力不强，应明确分解具体延期事项，详细说明延期原因；第二，应合理控制好工程结算和工程竣工验收时间，并且在每次进行工程进度付款结算时，应附相关申请资料及工程进度资料。

3. 产出分析。

产出指标分值 30 分，总体得分 23.2 分，得分率为 75.67%。下设产出数量指标，项目完工率得分率为 100%。项目已完成目标 12.991 公里改建工程，位于梅村镇、里湖镇境内，按二级公路技术标准改建，设计行车速度 40km/h，路基宽 8.5 米，砼路面宽 7.5 米。

产出质量指标，工程验收合格率得分率为 91.67%，项目已于 2021 年 4 月 9 日组织相关各方进行交工验收工作，完成交工验收。但是根据专家现场调研评审，仍发现部分问题，例如：现场浆砌石排水沟未按图纸要求对内侧面进行抹灰；梯形浆砌石排水沟现场未见施工；K32+734 东侧桥头路口施工长度与设计图纸要求不符；K29+720-K29+960 喷坡植草未做等。建议上述未施工项目，根据现



场实际情况及设计单位意见进行完善，需要施工的部分应要求施工单位完成施工，不需要施工的部分由设计单位出具变更通知取消，工程结算时按变更通知相应扣减。

施工安全得分率为 100%。施工期内未发生安全事故。

成本节约率得分率为 91.67%。根据现场评价情况，项目支付金额基本未发生超过预算情况，但存在项目延期材料不完善，后期可能有施工方索赔风险存在。建议在延期材料的审核和签署方面加强管理。

项目进度达标率得分率为 28.33%。按照施工合同及开工令，本项目开工日期为 2018 年 8 月 24 日，工期 240 天，完工日期应为 2019 年 4 月 20 日，但实际完工时间为 2020 年 8 月 22 日，工期滞后约 17 个月。

4. 效益分析。

效益指标总体得分率为 86.67%，得分率较好。现场评价及调研显示项目经济效益得分率 87.5%，社会效益得分率 87.50%，生态效益得分率 87.5%，可持续影响得分率 83.33%，满意度得分率 87.5%。

项目原道路于 1996 年建成，设计标准较低，路面破损较为严重，通行能力差。改建完成后改善了交通状况，提高了公路安全水平，提高了综合运输能力，车辆通行率较高，经济效益，社会效益较为明显。项目采用半幅施工，施工期间基本未对沿线群众



的出行造成明显的影响。项目现场调研时周边群众对于项目的满意度较高。项目为旧路改建，项目的实施对周边生态环境造成的影响较小，但是现场调研时，枫树龙桥施工后建筑施工垃圾直接堆落在河道未处理。

三、主要绩效

普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目完成后有效改进了道路原先存在的缺陷，消除了路面隐患，完善了路基，维护了部分桥，接顺平面交叉。改善里湖大道至梅林桥的交通状况，完善交通网络，提高公路安全水平，充分发挥公路网的整体效益；提高公路畅通水平，社会出行交通成本降低，促进经济社会发展；提高公路绿化率，提供较为清新、舒适、美观的公路生态环境。

四、存在问题

（一）项目工期滞后时间较长。

按照施工合同及开工令，本项目开工日期 2018 年 8 月 24 日，工期 240 天，完工日期 2019 年 4 月 20 日，但实际完工时间为 2020 年 8 月 22 日，工期滞后约 17 个月。并且根据现场评审情况，工程延期审批的佐证资料不够充分，不够详细，说服力不强，应明确分解具体延期事项，以保证延期原因描述合理，符合实际情况。



(二) 现场有部分工程与施工图纸不符，需要根据现场实际情况及设计单位意见进行完善。

根据专家组现场调研发现项目现场存在部分问题，例如：现场浆砌石排水沟未按图纸要求对内侧面进行抹灰；现场浆砌石排水沟部分位置泥砂淤积较厚，影响排水；梯形浆砌石排水沟现场未见施工；K32+734 东侧桥头路口施工长度与设计图纸要求不符；K29+720-K29+960 喷坡植草未做；整段路面的 50 厚 C20 混凝土（每侧 500 宽）硬化土路肩皆未见施工等。

(三) 道路安全设施与安全措施不够完善。

项目的设计行车速度 40km/h，现场调研时发现大部分车辆的行驶时速在 60-80km/h，特别是在道路与村路接口处，道路的安全设施与安全措施不足。由于车速较快，后期比较容易出现事故风险。

(四) 工程竣工验收后结算送审资料准备效率有待提高。

项目在四月份验收后，由于资料补充准备时间较长，七月份初次提交项目资料送审，导致项目工程结算和工程竣工验收时间较长。应合理控制好工程结算和工程竣工验收后资料的准备时间。

(五) 部分工程、财务资料归档管理不够完善。

财政部门对工程建设项目进行结算审核及造价审核时，应以正式回函送审部门最终的结算价及造价。每次进行工程进度付款结算时，应附相关申请资料及工程进度资料。



施工及监理单位施工过程质量检查验收和质量、安全、进度等管理资料没有进行资料归档整理。

五、相关建议

（一）项目前期地质勘察需要详细、后期延期申请需有理有据。

经现场评审了解，项目的延期原因除疫情原因外，主要是由于梅林桥基础施工耗时太长。建议以后在项目勘察阶段需要更加细致，以合理预估施工工期，为后期合理组织施工安排提供良好保障。由于项目是以 EPC 模式投资，勘察设计是由承包商统筹，就需要对项目的工程延期材料进行完善，明确责任，避免后期可能发生的施工方索赔风险。

（二）现场问题需要尽快召集相关单位确认处理。

现场调研发现的项目现场部分工程与施工图纸不符的问题，建议就未施工项目，根据现场实际情况及设计单位意见进行完善，需要施工的应要求施工单位完成施工，不需要施工的由设计单位出具变更通知取消，工程结算时按变更通知相应扣减。

（三）道路安全措施需要增加。

由于新建成公路通行情况较好，车速较快。建议特别是在村口路段增加限速标示及措施，消除安全隐患，保障周边村民的人身安全。



(四) 提高竣工结算送审资料准备效率。

建议加强资料的管理工作。按相关工程建设项目管理条例规定，在确定已经可以投入使用或可以试验运行的，要在三个月内编报财务竣工结算报表。完成竣工结算后及时报送财务决算审核并及时结付相关工程款。竣工价款结算一般应当在项目竣工验收后 2 个月内完成，大型项目一般不得超过 3 个月。

(五) 完善项目后期资料归档。

建议普宁市地方公路管理站要求施工单位及时整理一套完整的工程资料移交建设单位，以便日后信息查找及检查。

以上建议供参考。



第二部分：

分析报告

为规范和加强普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目专项财政资金绩效管理，开展了普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目实际到位总金额 2125 万元的使用情况的绩效评价工作，形成了本绩效评价报告。以客观评价专项财政资金预算及其管理的科学性、透明度和专项财政资金支出使用效益，检验财政资金各类项目是否达到预期目标、资金使用是否有效，为今后安排专项财政资金提供重要依据，进一步改进和加强财政资金使用效益。

一、基本情况

（一）资金背景。

2018 年 1 月普宁市人民政府办公室印发了《普宁市政府常务会议纪要》（十五届 19 次〔2018〕1 号），会议原则同意实施县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程，由市地方公路站作为项目实施主体。

2018 年 2 月普宁市发展和改革局印发《关于普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程可行性研究报告的批复》（普发改〔2018〕17 号），同意该项目改造建设，项目计划总投资 3499.2 万元，工程所需资金除向上级申请的专项补助资金外，不足部分



由普宁市财政统筹安排,建设期限为 2018 年 9 月至 2019 年 4 月。

2018 年 7 月普宁市交通运输局印发《关于普宁市县道新大线 (X096) 里湖至梅林桥段改建工程一阶段施工图设计的批复》(普交发〔2018〕115 号),文件显示项目预算总金额 3389.62 万元,符合项目可行性研究报告关于项目投资总额控制在 3499.2 万元之内的要求,工程建设资金由普宁市财政统筹和上级补助资金解决。

(二) 实施概况。

1. 资金安排情况。

2018-2020 年普宁市财政下达县道新大线 (X096) 里湖至梅林桥段改建工程专项资金 2125 万元。

其中 2018 年通过普财建请示〔2018〕159 号文件下达 610 万元,2019 年通过普财建请示〔2019〕25 号、普财建请示〔2019〕152 号、普财建请示〔2019〕228 号文件下达共 1179 万元,2020 年通过普财建请示〔2020〕201 号文件下达 336 万元。

2. 资金使用情况。

根据现场评价提供材料,资金统筹使用于普宁市县道新大线 (X096) 里湖至梅林桥段改建工程,支出率为 100%。截至评价基准日 2020 年 12 月 31 日,专项资金预算安排资金 3499.2 万元,拨付资金使用单位 2125 万元,支出合计 2125 万元。

(三) 绩效目标。

普宁市县道新大线 (X096) 里湖至梅林桥段改建工程的绩效



目标：第一，提升路网整体水平；第二，改善交通状况，提高综合运输能力；第三，优化投资环境，促进社会经济发展。

二、绩效指标分析

评价工作组根据《中华人民共和国预算法》《财政支出绩效评价管理暂行办法》（财预〔2011〕285号）、《关于推进预算绩效管理的指导意见》（财预〔2011〕416号）和中国资产评估协会《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》结合广东省财政预算绩效指标中关于共性评价指标、个性评价指标设置的要求，制定了本项目的评价指标体系，评定普宁市财政下达县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程绩效评价得分为76.50分，绩效等级为中。

从各个评价指标得分情况来看，总体上，普宁市财政下达县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程在决策、产出、效益方面的表现相对较好，但在项目实施和管理方面存在一定的问题，主要包括工期滞后时间较长，工程结算和工程竣工验收、审核效率不理想，部分工程、财务资料档案管理不够完善。

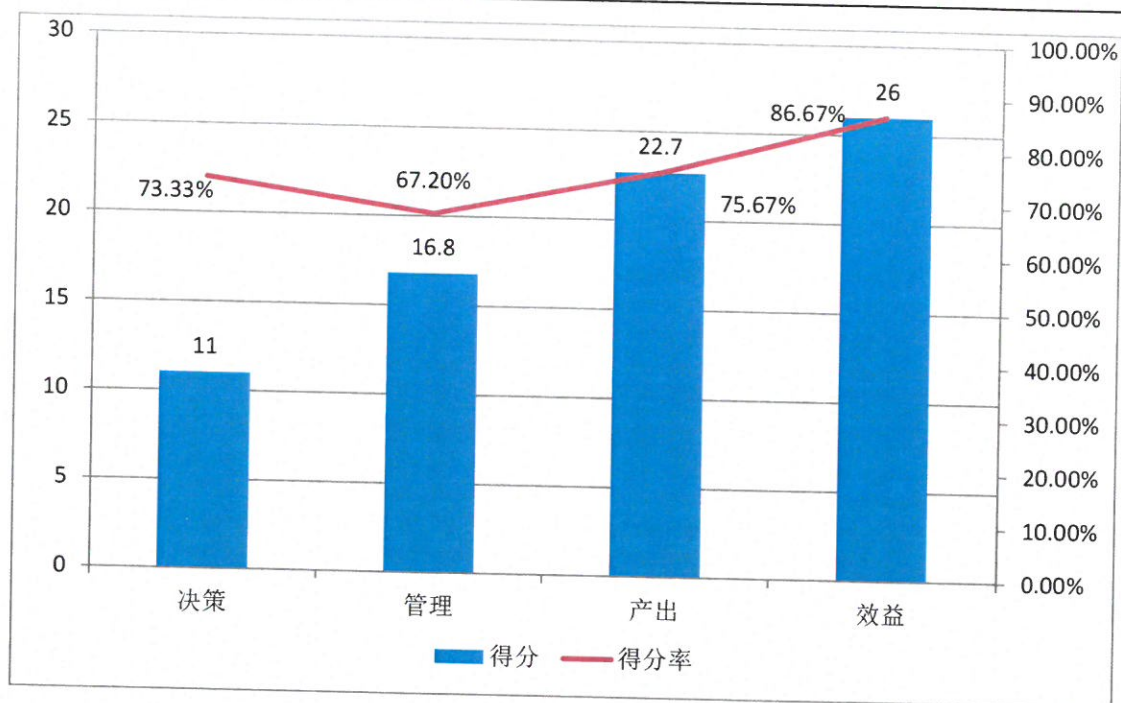


图 2-1 一级指标得分、得分率

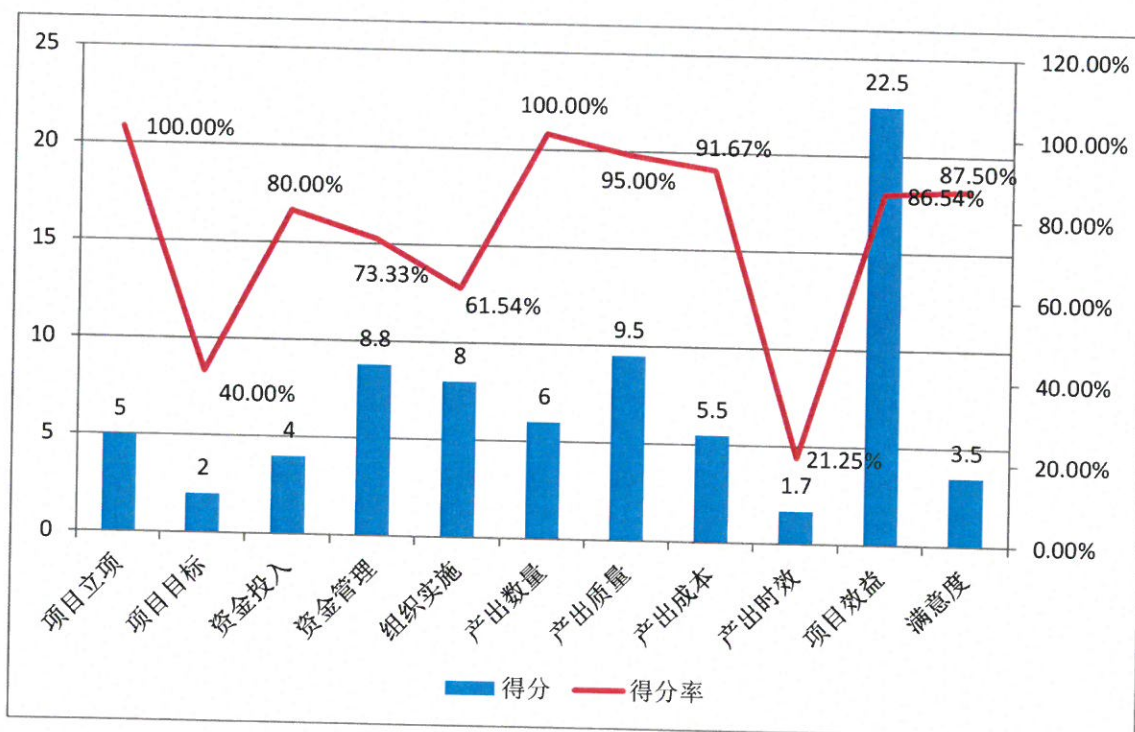


图 2-2 二级指标得分、得分率

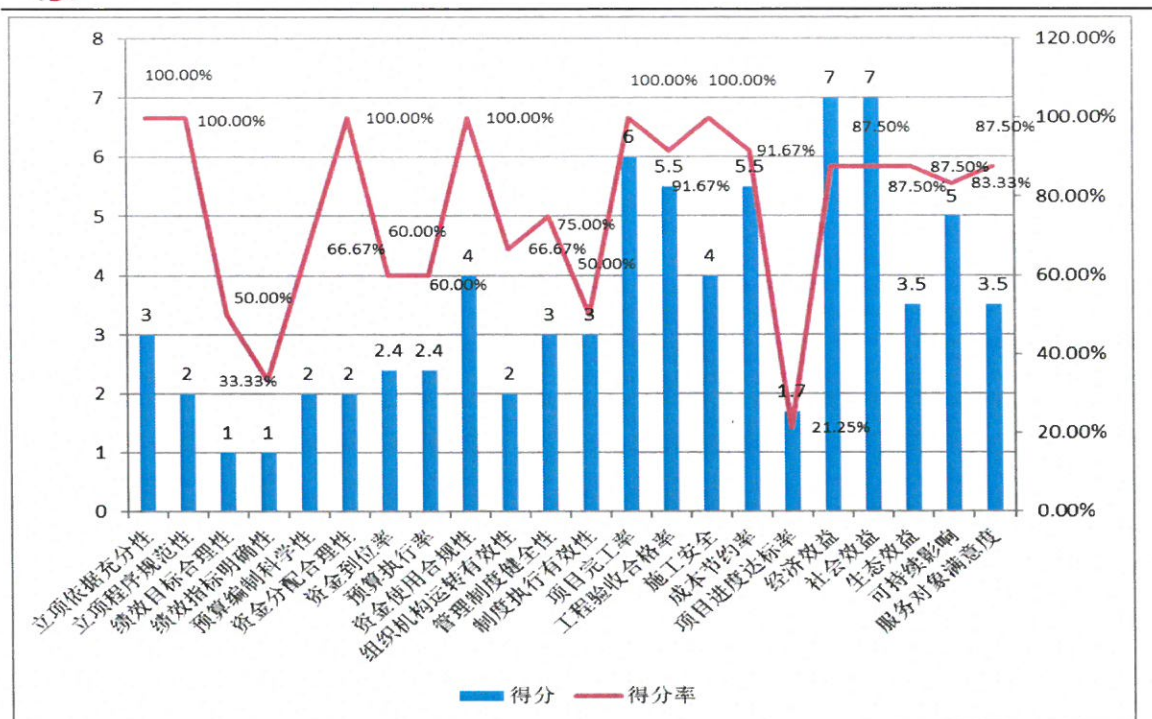


图 2-3 三级指标得分、得分率

(一) 指标分析决策。

该指标分值为 15 分，评价得分 11 分，得分率为 73.33%。主要从项目立项、项目目标和资金投入三个方面考察决策情况，包含立项依据充分性、立项程序规范性、绩效目标合理性、绩效指标明确性、预算编制科学性、资金分配合理性等 6 个三级指标。(指标得分情况如下表)

表 2-1 决策指标分析得分情况

指标名称	权重	得分	得分率
1 决策	15	11	73.33%
1.1 项目立项	5	5	100.00%
1.1.1 立项依据充分性	3	3	100.00%
1.1.2 立项程序规范性	2	2	100.00%



1.2 项目目标	5	2	40.00%
1.2.1 绩效目标合理性	2	1	50.00%
1.2.2 绩效指标明确性	3	1	33.33%
1.3 资金投入	5	4	80.00%
1.3.1 预算编制科学性	3	2	66.67%
1.3.2 资金分配合理性	2	2	100.00%

1. 项目立项。

2018 年 1 月普宁市政府常务会议原则同意实施县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程，由市地方公路站作为项目实施主体。2018 年 2 月普宁市发展和改革局印发《关于普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程可行性研究报告的批复》（普发改〔2018〕17 号），同意该项目改造建设。项目立项符合相关政策，且与部门职责范围相符合，经过了可行性研究等，该项目得满分 5 分，得分率 100%。

2. 项目目标。

项目目标设置方面包含绩效目标合理性、绩效指标明确性两个三级指标，绩效目标合理性考察项目所设定的绩效目标是否依据充分，是否符合客观实际，用以反映和考核项目绩效目标与项目实施的相符情况。绩效指标明确性考察依据绩效目标设定的绩效指标是否清晰、细化、可衡量等，用以反映和考核项目绩效目标的明细化情况。

从评审现场情况显示，普宁市县道新大线（X096）里湖至梅



林桥段改建工程在立项时没有完善的绩效目标，设置模糊，不够合理，绩效指标可衡量度不够。绩效目标合理性得分 1 分，得分率 50%；绩效指标明确性得分 1 分，得分率 33.33%。

3. 资金投入。

该指标主要考核预算编制科学性、资金分配合理性。项目前期有经过可行性研究，预算额度测算依据基本充分，且项目为独立项目，不存在资金分配不合理问题。但是根据《关于普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程一阶段施工图设计的批复》（普交发〔2018〕115号），文件显示项目预算总金额 3389.62 万元，在已有更细致预算金额的情况下，仍使用 3499.2 万元的批准总概算作为预算金额，稍显欠妥。预算编制科学性得分 2 分，得分率 66.67%；资金分配合理性得分 2 分，得分率 100%。

（二）过程指标分析。

该指标分值为 25 分，评价得分 16.8 分，得分率为 67.20%。主要从资金管理、组织实施两个方面考察管理情况，包含资金到位率、预算执行率、资金使用合规性、组织机构运转有效性、管理制度健全性、制度执行有效性等 6 个三级指标。（指标得分情况如下表）



表 2-2 过程指标分析得分情况

指标名称	权重	得分	得分率
2 过程	25	17.8	71.20%
2.1 资金管理	12	8.8	73.33%
2.1.1 资金到位率	4	2.4	60.00%
2.1.2 预算执行率	4	2.4	60.00%
2.1.3 资金使用合规性	4	4	100.00%
2.2 组织实施	13	8	61.54%
2.2.1 组织机构运转有效性	3	2	66.67%
2.2.2 管理制度健全性	4	3	75.00%
2.2.3 制度执行有效性	6	3	50.00%

1. 资金管理。

资金到位率，该指标主要是考核普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程实际到位资金与预算资金的比率，用以反映和考核资金落实情况对项目实施的总体保障程度。根据项目自评报告和现场评审情况，项目资金预算总投入 3499.2 万元，实际到位资金 2125 万元，其中 2018 年度到位资金 610 万元，2019 年度到位资金 1179 万元，2020 年度到位资金 336 万元。资金到位率得分 2.4 分，得分率 60%。

预算执行率，该指标主要是考核项目预算资金是否按照计划执行，用以反映或考核项目预算执行情况。根据项目自评报告和现场评审情况，普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程实际到位资金 2125 万元基本全部在当年及时全额拨付本项目施工单位使用。预算执行率得分 2.4 分，得分率 60%。



资金使用合规性，该指标主要是考核项目资金使用是否符合相关的财务管理制度，用以反映和考核项目资金的规范运行情况。根据现场评情况，普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程基本符合国家财经法规和财务管理制度以及有关专项资金管理办法的规定，资金的拨付有完整的审批程序和手续，符合项目预算批复或合同规定的用途，会计核算基本符合政府会计制度核算要求，未发现截留、挤占、挪用、虚列支出等情况。但是仍然可以考虑按《基本建设财务规则》进行财务管理，建立针对本项目的健全内部财务制度，以项目管理制度为基准，结合项目实际情况，制定相应的考核监督办法，以此监督指导工程项管理工作的开展，保证工程项目的顺利进行。资金使用合规性得分 4 分，得分率 100%。

2. 组织实施。

组织机构运转有效性，该指标主要是考核普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程在实施工程中组织管理机构运转是否顺畅，职责是否落实执行到位。根据现场评审核查情况，在普宁市地方公路管理站印发的《关于成立新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程管理小组的通知》（普地路〔2018〕28 号）明确组建了工程管理小组，并基本明确了相关职责，但是未制定内部沟通协调机制文件资料。从项目的实施情况来看，除了由于梅林桥基础施工时造成了工期的延误，其他阶段各管理部门沟通基



本顺畅，职责能够执行到位。组织机构运转有效性得分 2 分，得分率 66.67%。

管理制度健全性，该指标主要是考核普宁市地方公路管理站的财务和业务管理制度是否健全，用以反映和考核财务、业务、质量监督管理制度对项目顺利实施的保障情况。根据项目提供的佐证资料和现场评审情况，项目的财务与业务管理制度基本符合规范，但是财务方面主要是使用文件下发通用基本制度规则，并未根据本项目的特点落实到本项目的具体财务管理制度。管理制度健全性得分 3 分，得分率 75.00%。

制度执行有效性，该指标主要是考核普宁市县道新大线(X096)里湖至梅林桥段改建工程项目实施是否符合相关管理规定，用以反映和考核相关管理制度的有效执行情况。

从项目的佐证资料等材料可以看出，项目的实施基本遵守相关法律法规和相关管理规定，基本满足了政府采购招投标等各项制度。但是现场评审时发现部分的项目的施工、设计、监理资料普宁市地方公路管理站并未存档，资料管理存在欠缺。同时存在监理日志不齐全等情况。现场已提出建议要求施工单位及时整理一套完整的工程资料移交公路站，以方便以后信息查找。制度执行有效性得分 3 分，得分率 50.00%。

(三) 项目产出情况。

该指标分值为 30 分，评价得分 22.7 分，得分率为 75.67%。



主要从产出数量、产出质量、产出成本和产出时效四个方面考察产出情况，包含项目完工率、工程验收合格率、施工安全、成本节约率、项目进度达标率等 5 个三级指标。(指标得分情况如下表)

表 2-3 产出指标分析得分情况

指标名称	权重	得分	得分率
3 产出	30	22.7	75.67%
3.1 产出数量	6	6	100.00%
3.1.1 项目完工率	6	6	100.00%
3.2 产出质量	10	9.5	95.00%
3.2.1 工程验收合格率	6	5.5	91.67%
3.2.2 施工安全	4	4	100.00%
3.3 产出成本	6	5.5	91.67%
3.3.1 成本节约率	6	5.5	91.67%
3.4 产出时效	8	1.7	21.25%
3.4.1 项目进度达标率	8	1.7	21.25%

1. 产出数量。

项目为 12.991 公里改建工程项目 1 个，总体验收数量 1 个，已按基建程序完成交工验收。项目正在办理竣工结算过程中。产出数量得分 6 分，得分率 100%。

2. 产出质量。

项目已交工验收合格，但是在现场调研时，发现现场有部分工程与施工图纸不符，需要根据现场实际情况及设计单位意见进行完善。工程验收合格率得分 5.5 分，得分率 91.67%。

项目施工中安全措施良好未发生安全事故。施工安全得分 4



分，得分率 100%。

3. 产出成本。

该项目考核完成项目计划工作目标的实际节约成本与计划成本的比率，用以反映和考核项目的成本节约率。项目预算金额基本未发生超过预算情况，但存在项目延期材料不完善，后期可能有施工方索赔风险存在，可能会增加项目成本。成本节约率得分 5.5 分，得分率 91.67%。

4. 产出时效。

按照施工合同及开工令，本项目开工日期为 2018 年 8 月 24 日，工期 240 天，完工日期应为 2019 年 4 月 20 日，但实际完工时间为 2020 年 8 月 22 日，工期滞后约 17 个月，工程延期审批的佐证资料不够充分，不够详细，说服力不强，应明确分解具体延期事项。项目进度达标率得分 1.7 分，得分率 21.25%。

（四）项目效益情况。

该指标分值为 30 分，评价得分 26 分，得分率为 86.67%。主要从项目效益、满意度两个方面考察效益情况，包含经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响、服务对象满意度等 5 个三级指标。（指标得分情况如下表）



表 2-4 效益指标分析得分情况

指标名称	权重	得分	得分率
4 效益	30	26	86.67%
4.1 项目效益	26	22.5	86.54%
4.1.1 经济效益	8	7	87.50%
4.1.2 社会效益	8	7	87.50%
4.1.3 生态效益	4	3.5	87.50%
4.1.4 可持续影响	6	5	83.33%
4.2 满意度	4	3.5	87.5%
4.2.1 服务对象满意度	4	3.5	87.5%

1. 项目效益。

该指标主要从经济效益、社会效益、生态效益、可持续影响等方面考察项目效益。

建成后明显改善沿线交通条件，惠及周边居民，交通通达率提高，促进地区间的交通联系，并且能为道路两侧企业提供便利交通，降低了运输、出行成本，优化投资环境，推动招商引资，带动当地经济的发展，经济效益较为显著。道路基本沿用之前线路，对周边环境未造成明显影响。经济效益、社会效益得分 7 分，得分率 87.50%；生态效益得分 3.5 分，得分率 87.50%；可持续影响得分 5 分，得分率 83.33%。

2. 满意度。

评价工作组通过实施走访、发放纸质、电子调查问卷的方式，



向沿线周边群众和相关单位部门共发放问卷调查 107 份，收回有效问卷 107 份。

表 2-5 “新大线里湖至梅林桥段改建工程”受访人员分布一览

项目单位工作人员	周边社会群众	合计
6 份	101 份	107 份

其中“您对普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程是否满意？”一问，表示“非常满意”、“较满意”的总计有 100 人，占接受问卷调研总数的 93.46%。故项目实施的满意度为 93.46%。调查问卷情况来看，满意度得分比较理想。

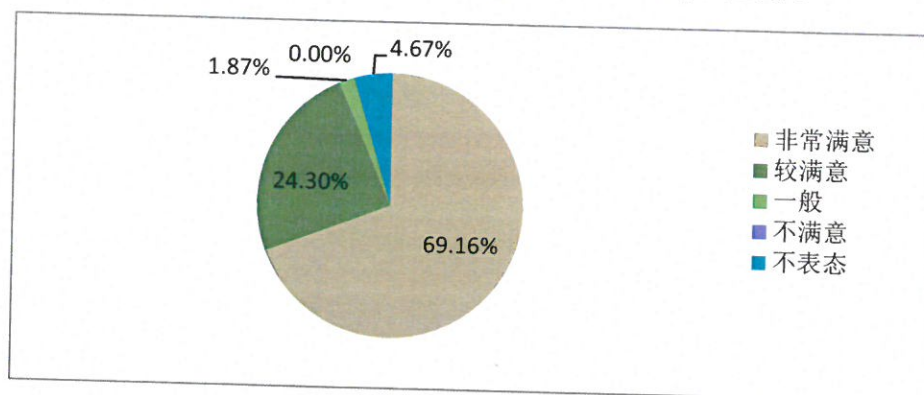


图 2-4 “县道新大线里湖至梅林桥段改建工程”对象满意度统计图

在调研问卷中，大部分周边村民的意见和建议主要包括在两方面：第一，道路修好后，路上的行车速度较快，在村口和一些路口路段由于经常有村民或学生经过，较为危险。希望能加强一些道路安全设施的设置。第二，建议加强道路的后期维护和保养工作。



综上所述，根据社会调研结果结合项目实际情况，“满意度”项标准分 4 分，综合得分 3.50 分，得分率 87.50%。



- 附件：1. 绩效评价技术说明
2. 绩效评价得分依据（绩效评价指标表）
3. 项目资金明细表
4. 普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目满意度调查问卷
5. 现场工作照片
6. 评估机构企业法人营业执照副本复印件
7. 《关于广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司的备案公告》复印件
8. 主评人相关资质证明复印件

广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司

二〇二一年十二月十一日





附件 1.

绩效评价技术说明

广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司（以下简称广东信德评估）接受揭阳市财政局委托的委托，根据《中华人民共和国预算法》及《中华人民共和国预算法实施条例》《关于印发〈项目支出绩效评价管理办法〉的通知》（财预〔2020〕10号）、《中共中央国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》（中发〔2018〕34号）、《关于推进政府购买服务第三方绩效评价工作的指导意见》（财政〔2018〕24号）和中国资产评估协会《财政支出（项目支出）绩效评价操作指引（试行）》及广东省财政厅有关文件精神，遵循绩效评价的基本原则，实施了普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程的专家评审、现场评价、满意度调查等工作。

一、评价的目的、对象和范围

（一）评价目的。

财政支出绩效评价旨在通过评价改善预算部门的财政支出管理，优化资源配置及提高公共服务水平。

（二）评价对象。

本次绩效评价对象为普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目资金预算 3499.2 万元。评价范围为普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目资金的使用情况。



评价性质为事后绩效评价。

（三）评价内容。

本次绩效评价拟通过对普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目实施情况和资金支出情况，从决策、过程管理、产出和效益四个维度开展综合评价，分析本项目在预算编制、经费支出管理、业务管理、实施效益等方面的实施情况，找出存在的问题和不足，进而提出合理化建议，为优化完善揭阳市项目预算管理、业务管理工作流程和提高专项资金的使用效益提供参考。

二、评价原则、评价方法、评价标准、评价指标体系、评价依据

（一）绩效评价原则。

1. 目标导向性原则。以文件要求的各项绩效目标为导向，依据客观材料和数据，对设定的定量、定性评价指标进行对比分析，对财政资金的投入、产出和效益做出客观、公正的评价。

2. 科学公正性原则。绩效评价应当运用科学合理的方法，按照规范的程序，对项目绩效进行客观、公正的反映。

3. 分级分类原则。绩效评价由揭阳市财政局、项目单位根据评价对象的特点分类组织实施。

4. 绩效相关原则。针对项目的具体支出及其产生绩效进行，评价结果应清晰反映本项目支出和产生绩效之间的紧密对应关系。



5. 保密原则。对专项资金使用单位提供的佐证资料、评价结论等予以控制和保密。

（二）评价指标体系。

本次绩效评价围绕县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程职能实施情况和资金支出情况从决策、过程管理、产出和效益四个维度设置相应评价指标进行评价。

工作组根据普宁市人民政府办公室、普宁市发展和改革局印发的《普宁市政府常务会议纪要》（十五届 19 次〔2018〕1 号）、《关于普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程可行性研究报告的批复》（普发改〔2018〕17 号）等文件要求，设计基础信息表、绩效指标体系（完整指标体系详见附件 2）。指标权重分配如下：

1. 决策。占权重分 15 分，从项目立项、项目目标、资金投入等角度对决策情况进行考核。

2. 过程。占权重分 25 分，从资金管理、组织实施等角度对管理情况进行考核。

3. 产出。占权重分 30 分，从产出数量、产出质量、产出时效等角度对产出目标完成情况进行考核，并针对项目特点设置三级指标。

4. 效果。占权重分 30 分，从社会效益、可持续影响、满意度等角度对项目实施产生的效果进行考核。



根据《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》（财预便〔2017〕44号）规定，总分设置为100分，等级划分为四档：90（含）-100分为优、80（含）-90分为良、60（含）-80分为中、60分以下为差。（详见表2-1）

表2-1 绩效等级分布表

绩效等级	优	良	中	差
分数	$90 \leq x \leq 100$	$80 \leq x < 90$	$60 \leq x < 80$	$x < 60$

（三）绩效评价方式、方法。

1. 绩效评价方式。

县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程绩效评价采取的评价方式为“定量的指标体系的打分评价”+“定性的调查信息的归纳和提炼”两种方式互相补充，来构成对本项目的完整评价。

2. 评价方法。

本次绩效评价主要采用以下评价方法：

（1）成本效益分析法。通过将一定时期内的支出与效益进行对比分析，以评价绩效目标实现程度。

（2）比较法。通过对绩效目标与实施效果、历史与当期情况的比较，综合分析绩效目标实现程度。

（3）因素分析法。通过综合分析影响绩效目标实现、实施效果的内外因素，评价绩效目标实现程度。



(4) 公众评判法。是指通过专家评估、公众问卷及抽样调查等方式进行评判的方法。

(四) 评价标准。

对于定性指标，一般通过查阅与县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目有关的文件、建设实施记录及资金分配表等资料，走访考察道路现场、沿线村居，开展社会调研等方式进行材料采集，在实施过程运用等级描述法进行考核，通过设置多级标准来显示该指标认可度的差异。

对于定量指标，一般通过既定的量化考核指标与其实际完成的情况进行分析对比。在评价过程中主要采用线性判断为主，区间范围判断为辅的方式进行考核。通过收集到的项目执行情况资料进行线性判断或范围判断，明确指标得分情况。

(五) 绩效评价权重体系结构设计。

本次绩效评价采用百分制，由专家组进行评分。

(六) 绩效评价依据。

1. 法律法规政策文件依据。

(1) 《中华人民共和国预算法》;

(2) 《中华人民共和国预算法实施条例》;

(3) 《中共中央 国务院关于全面实施预算绩效管理的意见》
(中发〔2018〕34号);

(4) 《关于印发<项目支出绩效评价管理办法>的通知》(财预



〔2020〕10号);

(5)《关于推进政府购买服务第三方绩效评价工作的指导意见》(财综〔2018〕42号);

(6)《关于规范绩效评价结果等级划分标准的通知》(财预便〔2017〕44号);

(7)《关于全面实施预算绩效管理的实施方案》(揭委发〔2019〕10号);

(8)《揭阳市预算绩效管理委托第三方机构实施工作规程(试行)》(揭市财监〔2020〕16号);

(9)适用于本项目的其他法律法规及规章制度。

2. 准则依据。

(1)《中国资产评估协会<财政支出(项目支出)绩效评价操作指引(试行)>》(中评协〔2014〕70号)。

3. 行为依据。

(1) 被评单位提供的自查材料及佐证资料;

(2) 第三方绩效评价服务合同。

三、绩效评价工作过程

评价操作时间: 本次绩效评价操作时间为 2021 年 9 月 15 日—2021 年 12 月 11 日。

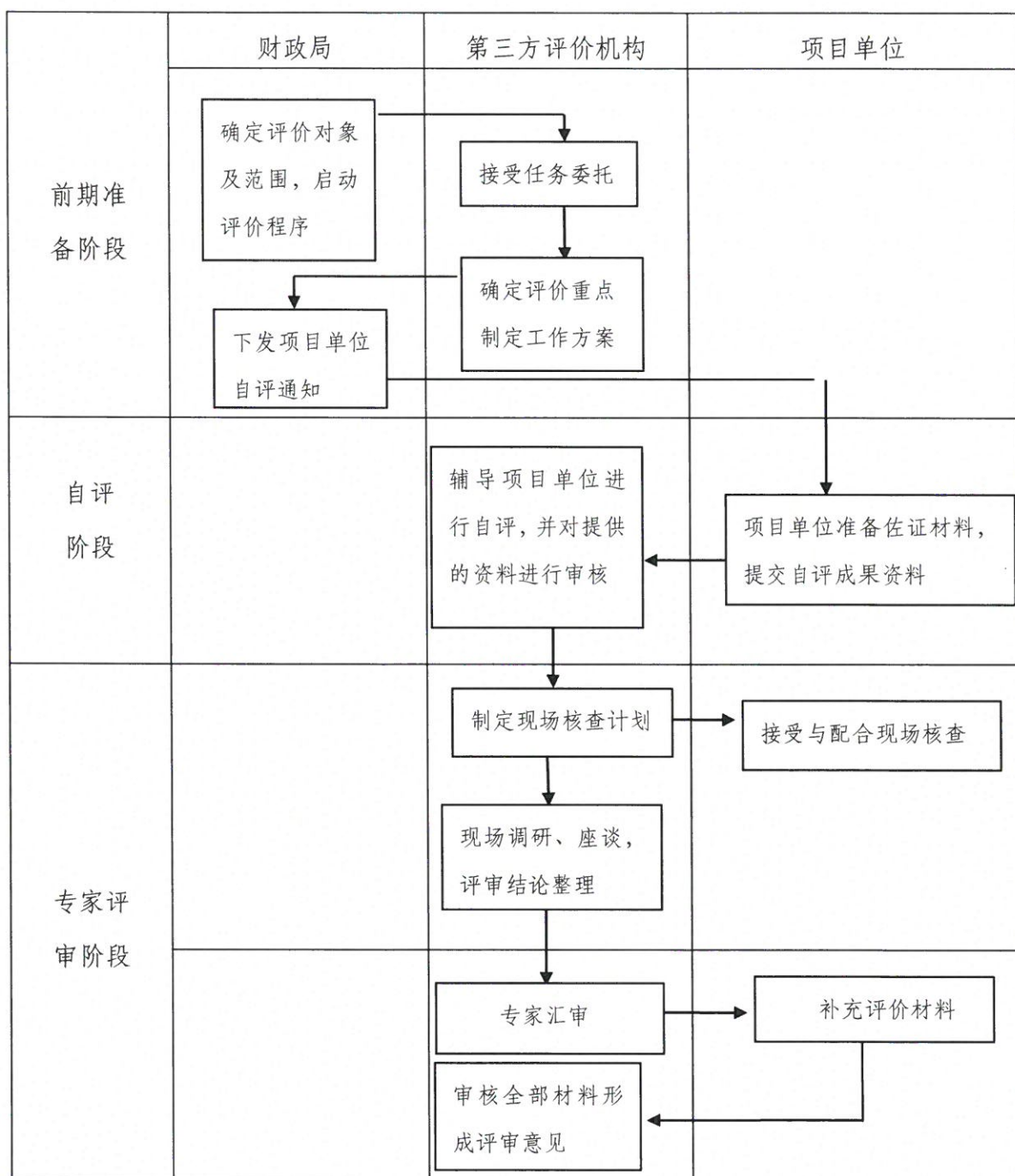
(一) 绩效评价项目工作主流程。

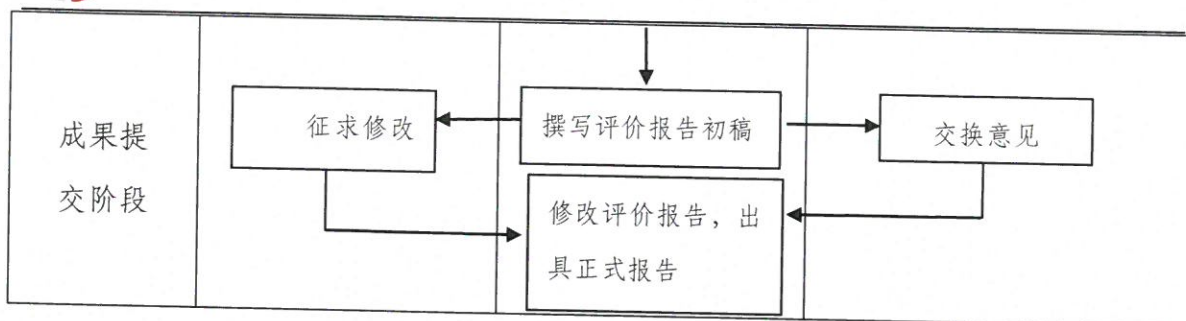
评价过程: 本次绩效评价工作流程主要包括编制绩效评价指



标体系、督导项目单位完成自评工作、开展现场调研以及向利益相关方开展问卷调查等。（具体流程见表 3-1）

表 3-1 绩效评价工作流程表





(二) 具体实施步骤。

1. 前期准备阶段。

(1) 评价委托。揭阳市财政局通过合法流程，确定广东信德评估为受委托的第三方评价机构，签订委托协议书并审定工作方案后，由广东信德评估全面启动评价程序。

(2) 项目启动。确认委托关系后，广东信德评估一方面和被评单位确认对接方式和联系人，并要求项目主管单位提供项目基础信息资料 and 主要佐证材料。另一方面，广东信德评估迅速组建绩效评价工作组(下简称“工作组”)以及由具备绩效、资产评估、工程管理、财务、公共管理等专业和职称的专家共 5 人的专家评审组，并获得揭阳市财政局及相关人员的资格认可(详见表 3-2)。自此，普宁市县道新大线(X096)里湖至梅林桥段改建工程项目第三方绩效评价工作全面启动。



表 3-2 专家评审组人员一览表

姓名	职责	专业/职称
石世跃	项目经理	资产评估师、高级信用管理师、中级经济师、土地估价师，绩效评价专家
储昭旺	评审组专家	建筑工程技术高级工程师、注册一级建造师、注册监理工程师
黄智娟	评审组专家	高级会计师、总会计师
李贤浩	评审组专家	公共管理硕士
龙碧霞	评审组专家	企业管理，绩效评价专家，绩效中心项目总监
陈志勇	评审组专家	资产评估师

2. 自评阶段。

(1) 自评材料提交要求。

在揭阳市财政局通知和协调下，广东信德评估作为受委托方（第三方评价机构）向项目主管单位开展绩效评价辅导，被评单位组织开展绩效自评工作，提交基础信息表、佐证材料等自评资料等。广东信德评估组织专家、工作人员为主的评审组，对项目单位提交的自评材料进行初审，形成初审意见，并列出材料补充清单，要求项目单位按照清单内容及时补充佐证材料。

(2) 自评材料提交情况。

普宁市地方公路管理站能积极配合评审工作，能按自评要求



按时完成资料的提交。所提交的资料能按类目归类整理，可以在工作组提出初审意见后，接纳并提供较为详尽的补充资料。

3. 专家评审阶段。

工作组根据提交的自评材料和初审意见制定现场评价计划，并予以实施。

(1) 现场考察。

2021年9月25日，工作组通过随机抽样，选取了新大线里湖至梅林桥段沿线周边的住户进行访谈，了解道路沿线居民的实现使用情况。2021年9月28日上午，工作组和专家组到新大线里湖至梅林桥段道路现场考察，查看道路建设情况。

(2) 专家评审会。

2021年9月28日下午，工作组在普宁市地方公路管理站，以座谈会形式召开了针对普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目实施情况的专家绩效评审会。（现场工作日程详见表3-3）主要流程为主管单位对项目开展情况进行介绍；专家组针对项目的开展情况提出问题、核查项目相关资料，项目单位相关人员场进行答疑；专家组提出相关意见。

会后，工作组就专家组在会上提出的问题进行整理，出具资料补充清单，给被评单位作为资料补充依据。



表 3-3 现场工作日程表

时间	地点	事项	具体安排	工作人员	参评人员
9月25日（周六）					
9:00-12:00	新大线（X096） 里湖至梅林桥 段	现场满意度调查	现场考察新大线 （X096）里湖至梅林桥 段周边沿线居民满意 度情况	郭政光、李 泽武	——
9月28日（周二）					
9:30-12:00	新大线（X096） 里湖至梅林桥 段	专家现场考察	现场考察新大线 （X096）里湖至梅林桥 段现场实施情况	褚昭旺、黄 智娟、龙碧 霞、李贤浩、 陈志勇、郭 政光、周文 杰、李泽武	普宁市地方 公路管理站 相关业务人 员、财务人 员，普宁市 财政局相关 人员等
12:00-14:00	午休				
14:00-15:00	普宁市地方公 路管理站	资料核查	核查项目资料		
15:00-15:15		休息			
15:15-15:30		签到			
15:30-17:00		评审会	1、被评单位介绍项目 开展情况； 2、专家组就项目相关 情况进行提问，被评单 位现场专家问题； 3、查核项目单位现场 提供的资料。		

（3）社会调研。

2021 年 9 月，广东信德评估工作组通过电子问卷的形式，面向县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目所涉及的沿线周边群众、项目单位工作人员等人群开展社会调研，获取相关



人员对县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目的满意度及其他相关信息。

4. 专家资料汇审阶段。

广东信德评估组织以专家评审组、工作组成员为主的评审团队，对各县（市、区）提交的自评材料进行会审，并对评审中的重点内容、疑问事项做了深入了解，形成初审意见并提出材料补充清单。

5. 成果提交阶段。

评审团队根据项目单位自评材料、专家初审意见、现场核查结果及被评单位的最终补充资料，对项目正式评价，形成绩效评价报告初稿，并与委托方进行沟通，根据委托方的修改意见进行修改，出具正式报告。

四、编制绩效评价指标体系

项目组参考财政部、广东省及揭阳市绩效评价相关文件中的评价指标体系框架，编制县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程项目绩效评价指标体系，从决策、过程、产出、效益四个维度，围绕项目立项、项目目标、资金投入、资金管理、组织实施、数量指标、质量指标、社会效益、可持续影响、满意度等具体指标客观分析评价，体现从决策投入到产出结果和影响力因素的绩效评价逻辑路径。评价指标的 4 个一级指标（决策、过程、产出、效益），共拆分为 9 个二级指标和 18 个三级指标。



附件 2.

绩效评价得分依据（绩效评价指标表）

普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段改建工程绩效评价指标体系						
时间：		评价人：				
评价指标						扣分原因
一级指标		二级指标		三级指标		
名称	权重（%）	名称	权重（%）	名称	权重（%）	得分
决策	15	项目立项	5	立项依据充分性	3	3
				项目立项是否符合法律法规、国民经济发展规划和相关政策；项目立项符合行业发展规划和政策要求，得 1 分；		
				②项目立项与部门职责范围相符，属于部门履职所需，得 0.5 分；		



-40-



-41-



																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																											</
--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	----



过程管理	25	资金管理	12	资金到位率	4	实际到位资金与预算资金的比率,用以反映和考核资金落实情况和项目实施的总体保障程度。	资金到位率=(实际到位资金/预算资金)×100%。 实际到位资金:一定时期(本年度或项目期)内落实到具体项目的资金。 预算资金:一定时期(本年度或项目期)内预算安排到具体项目的资金。 该指标得分=资金到位率*4	2.4	未结算,部分资金仍未支付完成
				预算执行率	4	项目预算资金是否按照计划执行,用以反映或考核项目预算执行情况。	预算执行率=(实际支出资金/预算资金)×100%。 实际支出资金:一定时期(本年度或项目期)内项目实际拨付的资金。 该指标得分=预算执行率*4	2.4	未结算,部分资金仍未支付完成
				资金	4	项目资金使用是否符合相关的财务管理制	①符合国家财经法规和财务管理	4	



			使用合规性		度,用以反映和考核项目资金的规范运行情况。	办法的规定,得1分; ②资金的拨付有完整的审批程序和手续,得1分; ③符合项目预算批复或合同规定的用途,得1分; ④会计核算是否符合政府会计制度核算要求,核算信息是否真实、完整;无存在截留、挤占、挪用、虚列支出等情况,得1分。			2	基 本 顺 畅, 梅 林 桥 施 工 时 仍 有 待 加 强	置 设 本 对 项 目 的 未 针
						①是否制定了相关内部协调沟通机制,此项分值为1分;					
						②各管理部门、机构是否沟通顺畅,职责能够执行到位,此项分值为2分。					
						①制定或具有相应的财务、业务、项目质量监督、安全管理等制度,得2分;					
		13	组 织 实 施	组 织 机 构 运 转 有 效 性	组织管理机构运转是否顺畅,职责是否落实到位。	3	项目实施单位的财务和业务管理制度是否健全,用以反映和考核	4			



广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司

		度健全性	财务、业务、质量监督 管理制度对项目顺利 实施的保障情况。	②财务、业务、项目质量监督 和管理安全管理制度的是否合 法、合规、完整，得 2 分。		财 务 管 理 制 度
		制 度 执 行 有 效 性	项目 实施是否 符合相 关管理 规定， 用以反 映和考 核相关 管理制 度的有 效执行 情况。	①项目实施是否遵守相关法律 法规和相关规定，此项得 1 分；	3	资 理 提 分 管 要 部 料 需 高
				②项目调整及支出调整手续是 否完备，此项得 1 分；		
				③项目合同书、验收报告、技术 鉴定等资料是否齐全并及时归 档，此项得 1 分；		
				④项目实施的人员条件、场地设 备、信息支撑等是否落实到位， 此项得 1 分；		
				⑤是否按规定执行了政府采购、 招投标、合同管理、质量监督等 各项制度，此项得 1 分。		



产出	30	产出数量	6	项目完工率	6	完成项目计划工作量的实际产出数量与计划产出数量的比率，用以反映和考核项目的产出完成率。	⑥是否采取了相应的项目质量检查、监督、验收等相关监督措施或手段，此项得1分。	6				
		产出质量	10	工程验收合格率	6	项目完成的质量达标产出数和实际产出数的比率，用以反映和考核项目产出质量目标的实现程度。	考察各项目的实际完成质量情况、验收合格情况。项目验收合格率=(项目验收合格数/项目实际数)*100%。指标得分为=项目验收合格率*6(并结合实际情况酌情扣分)	5.5	现场调查仍有部分项目需要收尾处理(详见报告)	4		
				施	4	主要考核施工安全性。	安全事故率为0,得4分,反则,					

-47-



效益	30	项目效益	26	经济效益	8	为附近的社会公众，降低了在县内出行交通成本，有利于带动经济发展	根据项目实施情况结合好评率综合评分。好评率=好评总人数/调查对象总人数。好评率≥90%得7-8分，好评率90%-80%（含）得5-6分，好评率80%-70%（含）得3-4分，好评率70%-60%（含）得1-2分，好评率低于60%得0分。（并结合实际情况酌情扣分）	7	
----	----	------	----	------	---	---------------------------------	---	---	--



-49-



-50-



-51-



附件 3.

项目资金明细表

年度	实际到位金额	下达文件
2018 年	610 万元	普财建请示〔2018〕159 号
2019 年	1179 万元	普财建请示〔2019〕25 号、普财建请示〔2019〕152 号、普财建请示〔2019〕228 号
2020 年	336 万元	普财建请示〔2020〕201 号



附件 4.

普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥段 改建工程项目满意度调查问卷

尊敬的先生、女士：

您好！感谢您抽出宝贵的时间来回答这份问卷。为规范和加强普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥改建工程的管理，提高专项资金的“效率与效果并重”，切实做好普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥改建工程绩效评价工作，我司设计了以下满意度调查问卷。您所提供的意见仅用于统计分析，我们将严格予以保密。

1. 您的身份是：A. 项目单位工作人员 B. 社会公众

2. 您对普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥改建工程是否了解？

（单选）

A. 非常了解 B. 有一定了解 C. 不清楚

3. 您认为项目建设是否有利于优化营商环境，带动地方经济发展？（单选）

A. 非常有利 B. 有一些帮助 C. 没有帮助 D. 不清楚

4. 您认为本项目的建设工期控制成效如何？（单选）

A. 施工时间短，工期控制好 B. 工期控制一般 C. 工期过长 D. 不清楚

5. 项目的建设和施工，对您的生活、工作造成的负面影响程度是？（单



选)

A. 影响较大 B. 有一点影响 C. 影响不大 D. 不清楚

6. 您认为本项目的质量如何? (单选)

A. 非常好 B. 较好 C. 一般 D. 较差 E. 不清楚

7. 您认为项目的建设和施工, 对周边生态环境的负面影响程度是? (单选)

A. 影响较大 B. 有一点影响 C. 影响不大 D. 不清楚

8. 您认为本项目所带来的社会效益如何? (单选)

A. 非常好 B. 较好 C. 一般 D. 较差 E. 不清楚

9. 您认为项目的建成对方便区域民众的出行何帮助? (单选)

A. 非常有利 B. 有一点帮助 C. 没有帮助 D. 不清楚

10. 您如何评价本项目信息公开、操作公平和公证方面的工作? (单选)

A. 非常好 B. 较好 C. 一般 D. 较差 E. 不清楚

11. 总体上, 您对普宁市县道新大线(X096)里湖至梅林桥改建工程是否满意? (单选)

A. 非常满意 B. 较满意 C. 一般 D. 不满意 E. 不清楚

12. 您认为业务主管部门当前还需要加强哪些方面的工作? (多选)

A. 加快项目建设进度



B. 提高项目建设质量

C. 做好后期维护保养工作

D. 完善周边配套基础设施建设

E. 其他_____

13. 您对于普宁市县道新大线（X096）里湖至梅林桥改建工程有哪些建议或意见？

本次问卷到此结束,再次感谢您的合作和支持,祝您生活愉快!



附件 5.

现场工作照片

专家现场评审会照片



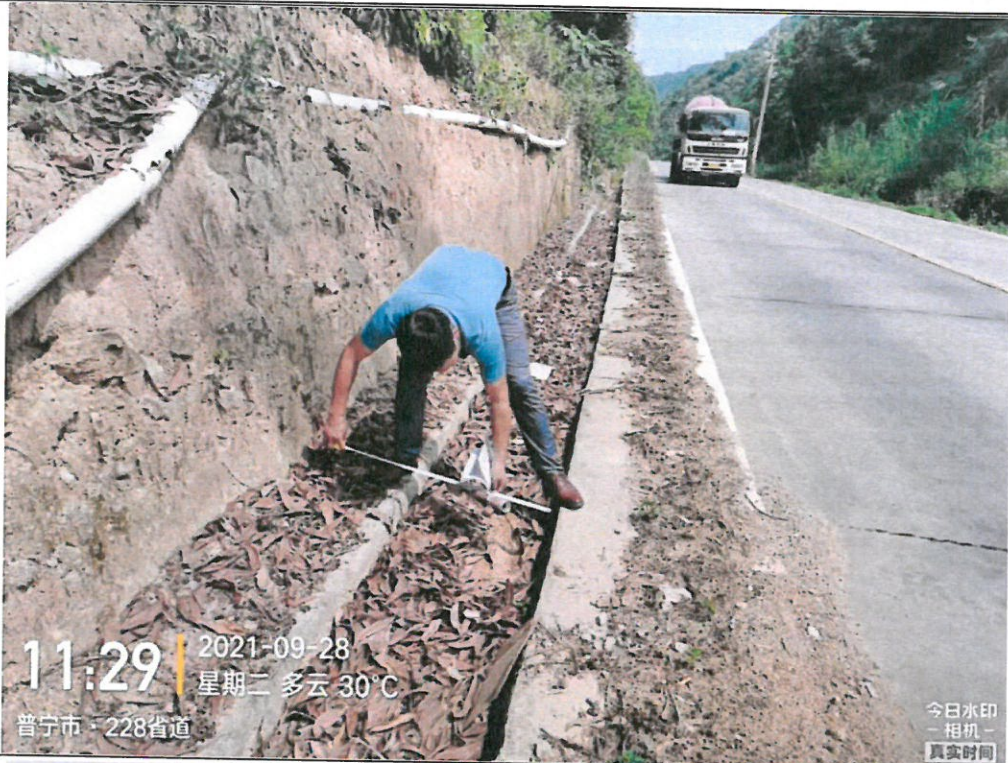


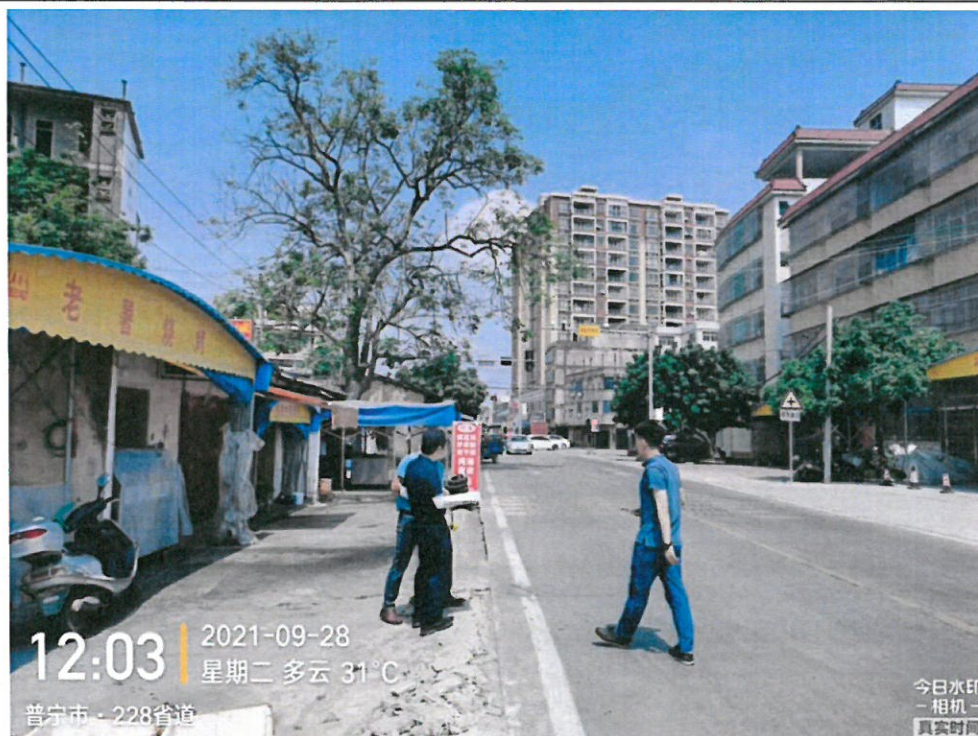
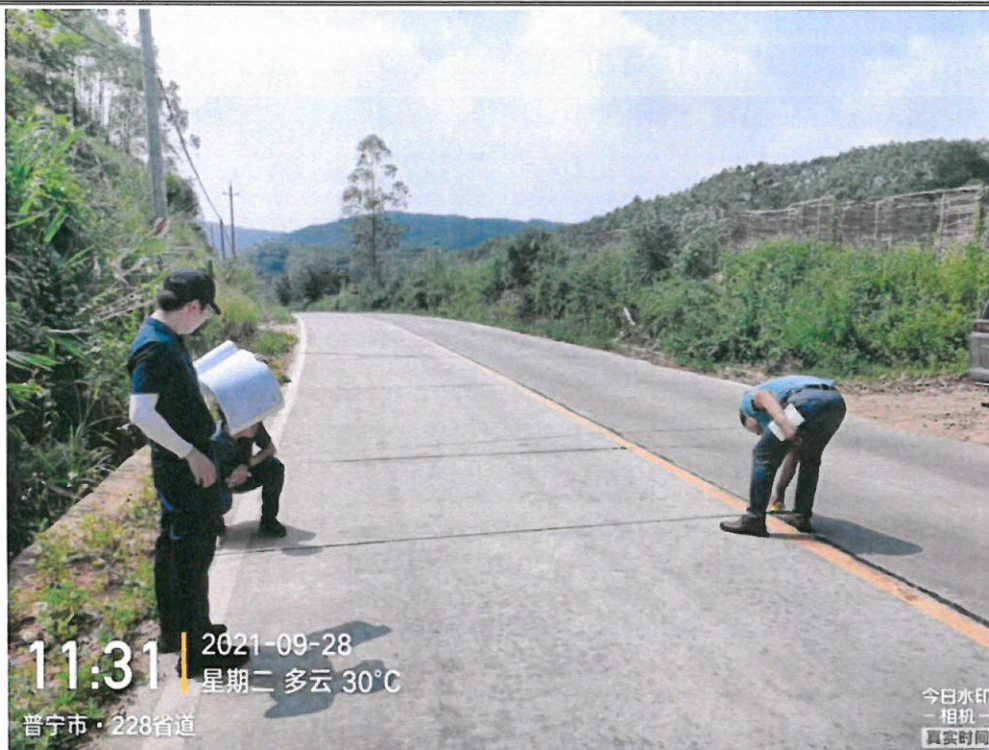


现场考察照片



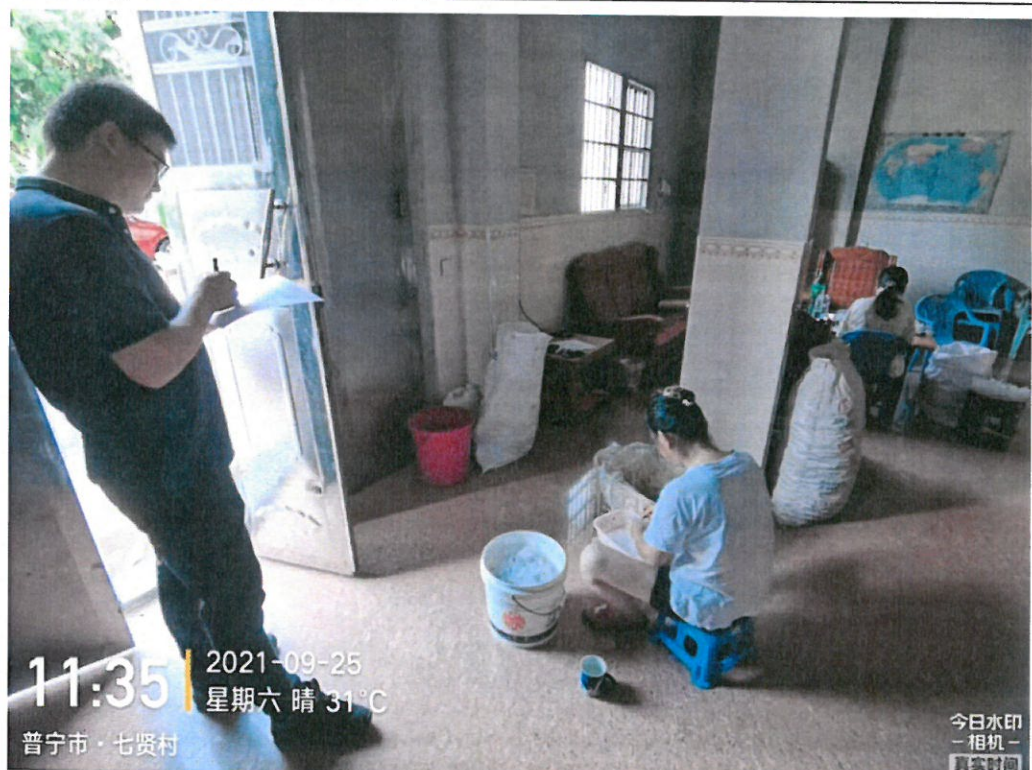
















附件 6. 评估机构企业法人营业执照副本复印件



营业执照

(副本)

统一社会信用代码
91440606280107071B

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

登记机关
2021年03月12日

名称	广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司		
类型	有限责任公司(自然人投资或控股)		
法定代表人	梁伟雄		
经营范围	<p>企业整体资产评估；在全国范围内从事土地、房地产评估业务；机器设备、流动资产、无形资产的单项资产评估服务；房地产项目策划及可行性研究，土地利用可行性研究，城市更新可行性研究，工程造价咨询，房地产权经纪中介及信息咨询服务；房屋征收、征地的咨询及代办代理服务；征收可行性研究；社会风险评估。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）</p>		
注册资本	壹仟万元人民币	成立日期	2000年03月13日
营业期限	长期	住所	佛山市顺德区大良文晖路29号逸林苑11座401、402、403、404、405号

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告

国家市场监督管理总局监制



附件 7. 《关于广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司的备案公告》复印件

广东省财政厅

粤财评备〔2017〕52号

关于广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司的备案公告

广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司报来的《资产评估机构备案表》及有关材料收悉。根据《中华人民共和国资产评估法》、《资产评估行业财政监督管理办法》（财政部令第86号）、《关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）的有关规定，予以备案。

一、资产评估机构名称为广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司，组织形式为有限责任公司，统一社会信用代码为91440606280107071B。

二、广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司法定代表人为梁伟雄。

三、广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司原取得资产评估资格证书（证书编号：44020146，序列号：00006976，原取得资产证书批准文号：粤国资评〔1999〕167号）已按规定回收。

四、广东信德资产评估与房地产土地估价有限公司的股东为：朱明心（资产评估师职业资格证书登记编号：34020062），石世跃（资产评估师职业资格证书登记编号：44000817），梁伟雄（资产评估师职业资格证书登记编号：44050012），姚胆赤。

五、资产评估机构股东的基本情况，申报的资产评估专业人员基本情况等备案相关信息已录入备案信息管理系统，可通过财政部、中国资产评估协会官方网站进行查询。

特此公告。





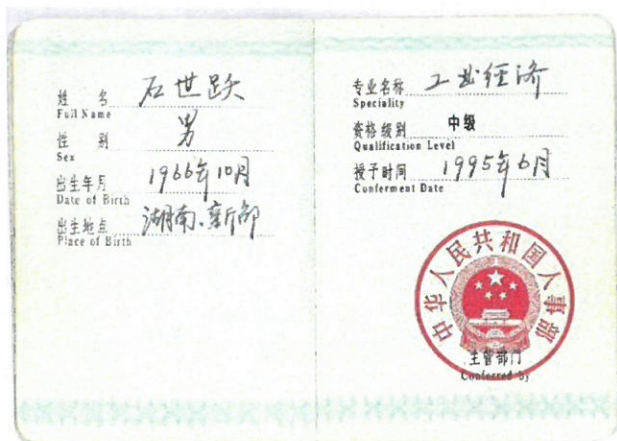
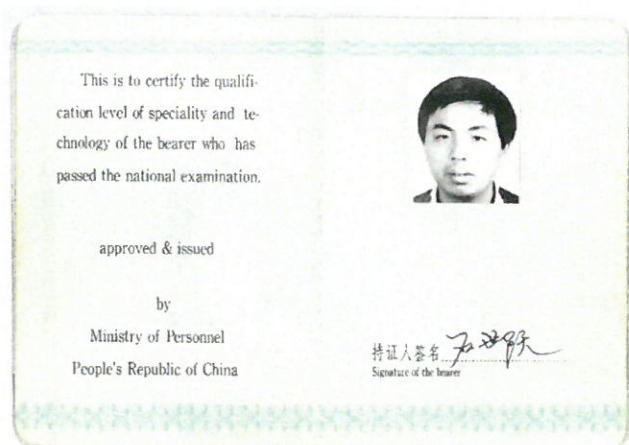
附件 8. 主评人相关资质证明复印件

附件 8-1. 资产评估师

	
<h2>资产评估师职业资格证书 登 记 卡</h2> <p>(评估机构人员)</p>	
姓名: 石世跃	
性别: 男	
登记编号: 44000817	
单位名称: 广东信德资产评估与房地 地产土地估价有限公司	
初次执业登记日期: 1980-01-01	
年检信息: 通过 (2021-05-11)	
所在行业组织: 中国资产评估协会	
本人签名: 	
本人印鉴: 	
打印日期: 2021-05-12	
<small>资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准 官网查询地址: http://cx.cas.org.cn</small>	



附件 8-2. 中级经济师





附件 8-3. 高级信用师

依据《中华人民共和国劳动法》，按照国家职业（技能）标准，经考核鉴定合格。

特发此证。

According to the Labour Law of the People's Republic of China and the national occupational skill standards, the certificate is herewith issued after passing testing and assessment.



姓名 石世跃 性别 男
Name Sex

出生日期 1966 年 10 月 23 日
Birth Date Year Month Day

文化程度 大专
Educational Level

发证日期 2015 年 07 月 27 日
Date of Issue

证书编号 1504000000101442
Certificate No.

身份证号 432502196610230014
ID Card No.

证书查询网址: <http://www.hebosta.org.cn>

职业(工种)及等级 信用管理师一级
Occupation & Skill Level

理论知识考试成绩 67.0
Result of Theoretical Knowledge Test

操作技能考核成绩 68.0
Result of Operational Skill Test

综合评审成绩 75.0
Result of Integrated Test

评定成绩 合格
Result of Test



复核记录

Record of Re-testing and Re-assessment

理论知识考试成绩
Result of Theoretical Knowledge Test

操作技能考核成绩
Result of Operational Skill Test

复核成绩
Result of Re-test

职业技能鉴定(指导)中心(印)
Seal of Occupational Skill Testing Authority

年 月 日
Year Month Day

复核记录

Record of Re-testing and Re-assessment

理论知识考试成绩
Result of Theoretical Knowledge Test

操作技能考核成绩
Result of Operational Skill Test

复核成绩
Result of Re-test

职业技能鉴定(指导)中心(印)
Seal of Occupational Skill Testing Authority

年 月 日
Year Month Day

